

|                                   |                 |           |
|-----------------------------------|-----------------|-----------|
| 1. Numer Identyfikacji Podatkowej | 2. Nr dokumentu | 3. Status |
|-----------------------------------|-----------------|-----------|

## CIT-2 DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

za

|                               |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|
| 4. Od (dzień - miesiąc - rok) | 5. Do (dzień - miesiąc - rok) |
|-------------------------------|-------------------------------|

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".

Składający: Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy.

Termin składania: Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy), z zastrzeżeniem art.25 ust.2a ustawy.

Miejsce składania: Urząd skarbowy <sup>1)</sup>.

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres

2. korekta deklaracji za dany okres

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

9. Kraj

10. Województwo

11. Powiat

12. Gmina

13. Ulica

14. Nr domu

15. Nr lokalu

16. Miejscowość

17. Kod pocztowy

18. Poczta

### C. USTALENIE DOCHODU / STRATY

| Przychody   | Przychody uzyskane poza terytorium RP | Koszty uzyskania przychodów | Dochód | Strata |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--------|--------|
| a   | b                                     | c                           | d      | e      |
| 19.   | 20.                                   | 21.                         | 22.    | 23.    |
| zł, gr  | zł, gr                                | zł, gr                      | zł, gr | zł, gr |
| Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy  |                                       |                             |        | 24.    |
|   |                                       |                             |        | zł, gr |
| Dochód / strata   |                                       |                             | 25.    | 26.    |
| Jeżeli w poz.23 wpisano 0, wówczas w poz.25 należy wpisać sumę kwot z poz.22 i 24; jeżeli w poz.22 wpisano 0, a kwota z poz.24 jest większa od kwoty z poz.23, w poz.25 należy wpisać różnicę kwot z poz.24 i 23; w pozostałych przypadkach w poz.25 należy wpisać 0.<br>Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od kwoty z poz.24, wówczas w poz.26 należy wpisać różnicę kwot z poz.23 i 24; w pozostałych przypadkach w poz.26 należy wpisać 0. |                                       |                             | zł, gr | zł, gr |

### D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

#### D.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

zł, gr

Dochody (przychody) wolne

Należy wpisać kwotę z poz.16 załącznika CIT-2/O.

27.

Odliczenia od dochodu

Należy wpisać kwotę z poz.23 załącznika CIT-2/O.

Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o kwotę z poz.27.

28.

Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych

Należy wpisać kwotę z poz.26 załącznika CIT-2/O.

Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o sumę kwot z poz.27 i 28.

29.

Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia

Suma kwot z poz.27, 28 i 29.

30.

<sup>1)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

**Objaśnienia:** W poz.19 nie wpisuje się przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy. W poz.20 należy podać przychody ze źródeł analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziału w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP. Nie należy wpisywać dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez położony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu, zawartych przez RP - dochody te zostaną uwzględnione w zeznaniu rocznym.

CIT-2<sub>(17)</sub>

1/2

**D.2. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.25 pomniejszonej o kwotę z poz.30.

|   |            |     |    |
|---|------------|-----|----|
| <b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na działalność klubów sportowych</b> | <b>31.</b> | zł, | gr |
| Należy wpisać kwotę z poz.27 załącznika CIT-2/O.  |            |     |    |

**D.3. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

|  |            |   |  |
|--|------------|---|--|
| <b>Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych w związku z utratą prawa do odliczeń</b>   | <b>32.</b> | , |  |
| <b>Kwota zwolnionych od podatku dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej w związku z utratą prawa do zwolnienia</b> | <b>33.</b> | , |  |
| <b>Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę</b>  | <b>34.</b> | , |  |
| Suma kwot z poz.32 i 33.   |            |   |  |

**D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

|  |            |     |    |
|--|------------|-----|----|
| <b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)  | <b>35.</b> |     |    |
| Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.25 pomniejszoną o sumę kwot z poz.30 i 31 powiększoną o kwotę z poz.34. Jeżeli kwota z poz.25 równa się 0, a kwota z poz.26 jest mniejsza od kwoty z poz.34, od kwoty z poz.34 należy odjąć sumę kwot z poz.26 i 30. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. |            |     |    |
| <b>Strata</b>  | <b>36.</b> | zł, | gr |
| Od sumy kwot z poz.26, 30 i 31 należy odjąć sumę kwot z poz.25 i 34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.   |            |     |    |

**E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

|   |            |   |  |            |     |            |    |
|---|------------|---|--|------------|-----|------------|----|
| <b>Stawka podatku art.19 ustawy</b>   | <b>37.</b> | % | <b>Podatek należny według stawki z poz.37, obliczony od kwoty z poz.35</b> | <b>38.</b> | zł, | gr         |    |
| <b>Odliczenia od podatku</b>  |            |   |  |            |     |            |    |
| Należy wpisać kwotę z poz.38 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.38. |            |   |  |            |     |            |    |
| <b>Podatek należny po odliczeniach</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)                  |            |   |  |            |     |            |    |
| Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39.  |            |   |  |            |     |            |    |
|   |            |   |  |            |     | <b>40.</b> | zł |

**F. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

|  |            |    |
|--|------------|----|
| <b>Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące</b><br>Należy wpisać kwotę z poz.43 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0. | <b>41.</b> | zł |
| <b>Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji</b><br>Od kwoty z poz.40 należy odjąć kwotę z poz.41. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.   | <b>42.</b> | zł |
| <b>Suma należnych zaliczek od początku roku</b><br>Suma kwot z poz.41 i 42.  | <b>43.</b> | zł |
| <b>Kwota ograniczenia poboru zaliczek do zrealizowania w deklaracji</b><br>Należy wpisać kwotę z poz.43 załącznika CIT-2/O.  | <b>44.</b> | zł |
| <b>Zaliczka po ograniczeniu poboru – kwota do zapłaty *)</b><br>Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.44.   | <b>45.</b> | zł |

**G. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

|  |            |    |
|--|------------|----|
| <b>Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, na inne cele niż określone w art.17 ust.1b ustawy oraz dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... – Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) art.25 ust.4 ustawy</b> | <b>46.</b> | zł |
| <b>Podatek należny według stawki z poz.37, obliczony od kwoty z poz.46 *)</b>  | <b>47.</b> | zł |
| <b>Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *)</b><br>Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.   | <b>48.</b> | zł |
| <b>Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)</b>          | <b>49.</b> | zł |

**H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

50. CIT-ST

51. SSE-M

52. CIT-2/O

**I. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH** Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczerpkienie podatku.

|  |  |
|--|--|
| <b>53. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku</b> | <b>54. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką</b> |
| <b>55. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)</b>         | <b>56. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.53</b>  |

**J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

57. Identyfikator przyjmującego formularz

58. Podpis przyjmującego formularz

\*) **Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.45, 47, 48 i 49 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954).

CIT-2<sub>(17)</sub>

2/2